

SERVIZI INTEGRATI D'AREA SER.IN.AR. FORLÌ- CESENA

SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI

Forlì, Viale F. Corridoni, 18

Capitale Sociale € 1.244.500=

REA di Forlì-Cesena n. 229678

Registro Imprese di Forlì – Cesena – C. F.: 01940960402

* * * *

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Signori Soci,

il bilancio 2018 è il secondo anno del nuovo piano triennale 2017-2019 approvato dall'Assemblea dei Soci in data 4 novembre 2016.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 presenta un utile di € 9.340,38 al netto delle imposte; il risultato di esercizio, prima del calcolo delle imposte, è di Euro 26.891,38.

Situazione della Società, andamento e risultato della gestione

L'utile previsto per l'esercizio 2018 era pari ad € 3.335,43 ed era stato determinato in base ad una previsione di contribuzione totale di apporto al fondo consortile da parte dei Soci, Regolamento deliberato in data 21/12/2017, pari ad € 1.133.350 secondo la seguente ripartizione:

Comune di Cesena	€	450.000,00
Comune di Forlì	€	400.000,00
Provincia di Forlì-Cesena	€	12.000,00
Fondazione Cassa dei Risparmi di Forlì	€	99.000,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena	€	99.000,00
C.C.I.A.A. di Forlì-Cesena	€	64.350,00
Comune di Predappio	€	9.000,00
TOTALE	€	1.133.350

Tutti i Soci, entro il 31 dicembre 2018, hanno versato il contributo di propria spettanza.

Occorre segnalare che nel 2018 si è conclusa la trattativa con la Provincia Minoritica di Cristo Re mentre con Motospecial si è raggiunto un accordo, attualmente in fase di formalizzazione, in merito ai canoni di locazione del complesso Ex Macello. Si evidenzia inoltre che il Tribunale di Forlì, relativamente alla causa in corso con le nr. 4 dipendenti licenziate nel 2015 ha recentemente

comunicato il rigetto delle richieste delle ricorrenti, e ora siamo in attesa di conoscere futuri eventuali sviluppi, pendenti tuttora i termini per l'eventuale loro ricorso.

Nel mese di novembre, in occasione della presentazione del bilancio sociale dell'Università presso il Teaching Hub del Campus di Forlì, la società ha celebrato il suo 30esimo anno di attività presentando anche il suo Bilancio Sociale relativo all'anno 2017.

In particolare, per quanto riguarda l'operatività della Società, va rilevato che nel corso del 2018 si sono realizzate numerose attività corsuali, convegni, seminari e progetti finanziati di seguito elenchiamo i più significativi:

Titolo	Struttura di riferimento	Docente proponente	Nr. iscritti
Meeting Pathway-24	DISTAL	Prof.ssa A. Bordoni	
5th International Conference on Foodomics	DISTAL - CeDra	Prof. F. Capozzi Prof.ssa A. Bordoni	158
Corso per aspiranti assaggiatori e assaggiatrici di oli di oliva vergini ed extravergini	DISTAL	Prof.ssa T. Gallina Toschi	17
Corso di Coding e Pensiero Computazionale rivolto a bambini delle classi elementari 2 [^] e 3 [^] ed alle classi 4 [^] e 5 [^]	CRIAD Coding– Comitato Genitori Scuola Primaria G. Mazzini di Mi.Ma.	Dott.ssa L. Tarsitano	40
Progetto "T2C2 Training to code 2" rivolto ad alunni delle classi 5 [^] D,E,F per un totale di 56 alunni, ed agli insegnanti.	CRIAD Coding– Direzione Didattica 3 Cesena	Dott.ssa L. Tarsitano	56
Unità Formativa "Comput@-mente: coniugare il Coding il pensiero computazionale con il pensiero psicopedagogico" – A.S. 2017/2018	CRIAD Coding – ITTS G. Marconi di Forlì	Dott.ssa L. Tarsitano	
Incontro sul tema "Consumi ittici e	CeDRA	Prof.ssa M.S. Liberati	

sostenibilità: percezione sociale e stime"		Prof. F. Capozzi	
Corso di storia e linguaggio del cinema -FO-		Dott. A. Quadretti	111
Corso di storia e linguaggio del cinema -CE-		Dott. A. Quadretti	46
DIDAMATICA 2018	AICA – UNIBO – CRIAD - CesenaLab		
Tavolo di lavoro in preparazione al Forum S3 per l'aggiornamento della strategia di specializzazione intelligente	Tecnopolo FC – ClustER Green Tech		
MACFRUT 2018	Tecnopolo FC – CIRI ICT - Agroalimentare		
Job Day 2018	CdS Ingegneria e Scienze Informatiche, Confindustria Fo-Ce, Fondazione CRC, CNA, Confartigianato Federimpresa Cesena	Prof. M. Boschetti	45 aziende 200 studenti circa
Summer Camp Ragazze Digitali 2018	UNIBO	Prof.ssa A. Carbonaro	24 + 32
DEMODAY "le startup di CesenaLab: storie di imprese"	CesenaLab		63
Partecipazione al MIT di Boston	CRIAD	Prof. A. Ricci Dott.ssa L. Tarsitano Dott. A. Croatti	
Corso di formazione per Manager delle Unioni e delle forme associate di servizi – follow up	StrategicLab	Prof. L. Mazzara	6
Corso di perfezionamento: il	StrategicLab	Prof. L. Mazzara	16

commercialista CTU-la revisione economico-finanziaria negli enti locali			
Corso di formazione per Manager delle Unioni per sviluppare le tue competenze gestionali e comportamentali	StrategicLab	Prof. L. Mazzara	13
Corso per aspiranti assaggiatori e assaggiatrici di olive da tavola	DISTAL	Prof.ssa T. Gallina Toschi	14
Giornata di studio sul tema "Un nuovo lessico famigliare"	Comune di Forlì – Rete Adolescenza di Forlì	Prof. M. Recalcati	450
Giornate di studio universitarie "Edilizia circolare, strumenti metodi e modelli"	UNBIO – Comune di Cesena	Dott. A. Braschi	
Corso di formazione docenti UF2 PNSD competenze digitali e nuovi ambienti per l'apprendimento: pensiero computazionale e coding per l'innovazione didattica	CRIAD Coding – II Circolo Didattico Cesena	Dott.ssa L. Tarsitano	
Corso di coding e pensiero computazionale rivolto a bambini delle classi elementari 2 e 3 e delle classi 4 e 5	CRIAD Coding– Comitato Genitori Scuola Primaria G. Mazzini di Mi.Ma.	Dott.ssa L. Tarsitano	13
Corso di code to learn..il computer come creta, rivolto a bambini e ragazzi	CRIAD Coding – II Circolo Didattico Cesena	Dott.ssa L. Tarsitano	18
Workshop sul tema "Industry 4.0: dalla telediagnosi alla manutenzione predittiva"	Tecnopolo di Fo-Ce- Cesenalab- Confindustria Forlì- Cesena, Tecnopolo		43

	Bologna CNR, MIST E.R. e Finsoft		
Workshop "Ri-genera", giornata di informazione e formazione sulla valorizzazione dei sottoprodotti e scarti della filiera agroalimentare	Tecnopolo FC -CIRI Agro dell'Università di Bologna-Tecnopolo di Ravenna-CIRI Frame-Clust-ER Agrofood		79
Workshop sul tema "Agro in circolo: scuola, impresa e territorio: la filiera agroalimentare, le competenze, le tecnologie e i progetti", inserito nella 5° edizione del Festival della Cultura Tecnica, promosso dalla Regione Emilia Romagna, Aster e Provincia di Forlì-Cesena	Tecnopolo di Forlì-Cesena- Aster Area S3-CIRI Agrifood (Università di Bologna) e Istituto Tecnico Garibaldi Da Vinci di Cesena		
Master di II livello in Acute Care Surgery and Trauma a.a. 2018/2019	UNIBO – AUSL della Romagna	Prof.ssa Melotti	5

Oltre agli eventi e corsi sopra elencati, nel corso del 2018 la società ha collaborato alla realizzazione di diverse iniziative ed al consolidamento di progetti che da anni si realizzano sul territorio, di seguito un elenco non esaustivo:

- è continuata la collaborazione con l'Università di Bologna – Campus di Forlì al programma di consolidamento e sviluppo della MMP WebTV. Ser.In.Ar. oltre a sostenere per complessivi € 10.000 il progetto, è impegnata anche nella gestione amministrativa ed organizzativa delle attività della MMP WebTV e in quella produttiva del suo palinsesto.
- È proseguita la collaborazione con l'Istituto di Studi Superiore ed il coordinatore scientifico del Laboratorio di Ricerca sulle città, prof. Raffaele Milani, relativa al sostegno dell'organizzazione di convegni internazionali, letture magistrali, eventi, scuole estive ed altre attività in grado di rappresentare l'eccellenza dell'Università di Bologna in Italia e all'estero.
- Per il terzo anno consecutivo è stata rinnovata, alle medesime condizioni, la convenzione con l'Azienda USL Vasta Romagna per l'assistenza sanitaria rivolta agli studenti fuori sede dei Campus

di Cesena e di Forlì. La società è riuscita a soddisfare l'esigenza degli studenti facendosi carico del costo di nr. 347 visite ambulatoriali/domiciliari.

- In data 1 febbraio è stato sottoscritto un nuovo accordo di partenariato con ISCOM, IAL e Università di Bologna per la realizzazione di un percorso formativo dal titolo "La qualificazione delle transizioni dai percorsi universitari al lavoro nell'Alma Mater Studiorum di Bologna – Campus di Forlì e di Cesena" rivolto a Studenti universitari, domiciliati o residenti in Emilia Romagna, non occupati che stanno completando il corso di laurea, triennale o magistrale dell'Alma Mater di Bologna, dei Campus di Cesena o Forlì e a neolaureati, domiciliati o residenti in Emilia Romagna, non occupati e regolarmente iscritti ad un corso di laurea dell'Alma Mater di Bologna e nello specifico dei Campus di Cesena o Forlì.
- Il 31 maggio si è concluso il progetto iniziato a settembre 2017 dal titolo "Risorse in rete per chi viene da lontano", che Ser.In.Ar. ha realizzato con il sostegno economico del Comune di Cesena e dell'Unione dei Comuni del Savio, in accordo con 5 istituzioni scolastiche della scuola media di secondo grado di Cesena, finalizzato a favorire l'integrazione ed il sostegno linguistico a favore degli studenti stranieri. La nuova edizione del corso si è avviata nel mese di settembre e terminerà il prossimo giugno.
- Nell'ambito delle conferenze e delle mostre organizzate dalla Scuola di Architettura, si è collaborato alla realizzazione di: Architettura 55. Thierry Roze l'esistenza reinventato – l'existant reinventé; della mostra "Facies architetture urbane" presso la Biblioteca Malatestiana di Cesena;
- In data 27 e 28 aprile, presso il Corso di Laurea in Ingegneria e Scienze Informatiche dell'Università di Bologna - sede di Cesena e presso l'Aula Magna, si sono svolte le finali nazionali delle Olimpiadi di Problem Solving. Le Olimpiadi, per il terzo anno consecutivo svolte a Cesena, sono promosse dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e sono rivolte agli alunni delle classi IV e V della scuola primaria, agli studenti del triennio della scuola secondaria di I grado e del primo biennio della scuola secondaria di II grado. L'iniziativa è stata sostenuta con il supporto del personale Ser.In.Ar. e non ha prodotto costi ulteriori sul bilancio.
- Il Centro di Ricerca Antares, emanazione di Ser.In.Ar., ha realizzato diverse ricerche: 1) la realizzazione della Maturity Mapping del sistema regionale emiliano romagnolo sul tema dell'innovazione responsabile – Progetto Marie commissionato da CISE; 2) Realizzazione di progetto territorio e filiere commissionato da Assoservizi Romagna; 3) affidamento del servizio di attività tecnica con raccolta, elaborazione ed analisi di dati per la valutazione dell'incremento delle

capacità decisionale, della consapevolezza dei cittadini e degli aspetti dell'impatto socio-economico del consumo di suolo per il progetto S.O.S. 4 Life – Save Our Soil for Life commissionato dalla Regione Emilia Romagna e realizzato in collaborazione con il Comune di Forlì.

- Tramite le competenze dei diversi CIRI e laboratori universitari sul territorio, la società ha sottoscritto diversi accordi con imprese per particolari attività/ricerche. Ricordiamo in maniera non esaustiva: a) progetto di studio sull'utilizzo di tecnologie e formulazioni innovative per l'ottenimento di concentrato di funghi in polvere; b) valutazione analitica del profilo aromatico di varietà di pesche romagnole; c) sviluppo di un prototipo di computer di navigazione da usare a bordo di piccoli satelliti con scheda di sviluppo microcontrollore per applicazioni embedded.

Altri fatti di rilievo vengono di seguito elencati.

- Per il corso di Simulimpresa si sono trasferiti fondi, pari ad € 6.000, utili alla copertura dei costi di insegnamento. Va evidenziato che senza il supporto di Ser.In.Ar., il corso non si sarebbe potuto attivare.
- In collaborazione con l'Ateneo è stata realizzata la campagna di promozione on line dei corsi di studio internazionali dell'Università di Bologna.
- Ser.In.Ar. ha organizzato e cofinanziato un Premio di Laurea in onore e memoria del Prof. Franco Persiani.
- Nell'ambito delle attività in qualità di Ente Gestore del Tecnopolo di Forlì-Cesena, la società ha aderito a 3 ClustER: Agroalimentare, Innovazione nei servizi (ICT) e Meccatronica e Motoristica.
- In data 30 luglio è stata sottoscritta con l'Ateneo di Bologna la convenzione di collaborazione istituzionale per la realizzazione di corsi professionalizzanti a.a. 2018/2019, la quale riconosce a Ser.In.Ar. nuovamente il ruolo di ente gestore di iniziative formative universitarie post laurea e post diploma, come Master, Corsi di Alta Formazione, Corsi di Formazione Permanente e Summer/Winter School.
- È stato sottoscritto un accordo con la Camera di Commercio della Romagna Forlì-Cesena e Rimini, l'Università di Bologna, i Campus di Forlì Cesena e Rimini e Uni.Rimini per favorire le attività di orientamento al lavoro e placement.
- Si è consolidato il rapporto con l'Azienda USL della Romagna con la sottoscrizione della convenzione per la realizzazione di attività formative post laurea e per l'accreditamento di

percorsi ed eventi formativi nell'ambito del programma ECM. Nel mese di aprile 2019 si avvieranno i primi corsi facenti riferimento a tale accordo.

- In data 18 marzo è stato sottoscritto un accordo con Aster per la collaborazione ai fini della Startup Emilia Romagna, nell'ambito del progetto CesenaLab: idee per crescere.
- Al fine di dare visibilità a Rocca delle Caminate come bene unico e pregiato sul territorio, e di renderne sostenibile la gestione, in collaborazione con il Centro Diego Fabbri, è stato realizzato un tris di eventi "Cam(M)inate tra note, parole e cultura" che hanno avuto un buon successo e che potrebbero essere riproposte nell'anno in corso. Inoltre, nel mese di dicembre, in collaborazione con l'Università di Bologna nell'ambito del Progetto di realtà aumentata, si è realizzata una sperimentazione innovativa dal punto di vista tecnologico, che ha accompagnato i visitatori nel periodo natalizio, e cioè la presenza di addobbi natalizi in realtà aumentata.
- La società ha collaborato alla realizzazione, in data 19 novembre, della 15° edizione di Human Rights Nights, festival di cinema, arte e musica dei diritti umani, promosso dal Campus di Forlì con il patrocinio del Comune di Forlì ed il sostegno del Dipartimento di Interpretazione e Traduzione.
- La società ha collaborato e contribuito, facendosi carico dei costi di allestimento, alla realizzazione della Mostra "Resolution 808. Inside the Yugoslavia Tribunal" nell'ambito dei propri programmi di terza missione organizzata dal Dipartimento di Interpretazione e Traduzione dell'Università di Bologna presso gli spazi del Campus di Forlì;
- Sono stati erogati contributi, anche di modico valore, ma necessari al sostegno delle diverse attività sportive destinate agli studenti universitari dei due Campus organizzate dal CUSB di Forlì e da quello di Cesena e altri fondi sono stati destinati alla realizzazione di eventi organizzati dalle associazioni degli studenti, come da delibere del Consiglio di Amministrazione.

Ser.In.Ar. ha garantito, inoltre, lo strategico servizio di posti alloggio. Di seguito si citano le disponibilità al 31.12.2018:

FORLÌ: 117 posti alloggio in appartamenti.

CESENA: 133 posti alloggio; di cui: 70 in appartamenti, 39 presso l'ex Macello, 24 presso Sacro Cuore (con gestione "vuoto per pieno", forma di gestione che non presenta nessun rischio di perdite per la società. Ricordiamo che dall'anno accademico 2016/2017 e per ogni anno viene riconosciuto un

contributo forfettario per le spese di utenze e manutenzioni dei locali pari ad € 20.000 annui. Grazie alla disponibilità di questa struttura, nel 2018, si è potuto fornire alloggio a nr. 49 studenti Erasmus ed a nr. 2 partecipanti a progetti internazionali di tirocinio in azienda).

Il servizio di posti alloggio (così detto contratto casa) ha registrato una perdita pari ad € 113.738,51. Possiamo dunque affermare che, nel corso dell'anno 2018, la Società ha svolto pienamente il suo ruolo, come riconosciuto anche dai nostri diversi interlocutori e come viene dimostrato dai diversi progetti realizzati.

Alcune notazioni a margine della presente relazione

La Società si è sostenuta nel 2018 con l'apporto del solo fondo consortile, ammontante a € 1.133.350. La voce "lavori in corso di esecuzione" rappresenta tutte quelle commesse che si sono avviate nel corso dell'esercizio, ma che si realizzeranno anche in quello successivo.

Attualmente i crediti in sofferenza sono rappresentati principalmente dai crediti verso studenti per complessivi € 3.712, a fronte dei quali la società ha pertanto adeguato l'apposito fondo svalutazione crediti.

L'importo relativo ai crediti verso altri con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce ai depositi cauzionali versati a fronte di sottoscrizioni di utenze e contratti di affitto per € 11.204, oltre al contributo sul fondo consortile deliberato dalla Provincia Forlì Cesena per gli anni 2013 e 2014 pari a complessivi € 205.000 da versarsi in quote annuali del valore di € 41.000 (periodo 2020-2024).

Analisi finanziaria della Società

Adeguandoci alla normativa vigente, effettuiamo di seguito l'analisi finanziaria ed economica della società.

Gli indici si riferiscono a società di capitali operanti nel settore industriale e commerciale, ma tenendo conto delle finalità statutarie della società e della sua particolare attività gli stessi indici sono sostanzialmente non pertinenti.

Per effettuare l'analisi finanziaria della Società, è necessario riclassificare lo stato patrimoniale ed il conto economico. In particolare, per quanto attiene allo stato patrimoniale, è necessario suddividere le attività e passività in base al criterio della liquidità.

La riclassificazione del conto economico è necessaria al fine di ottenere il rendimento del capitale investito.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO		
	2018	2017
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 550.538	€ 533.409
Immobilizzazioni immateriali	€ 14.995	€ 146
Immobilizzazioni materiali	€ 519.016	€ 516.736
Immobilizzazioni finanziarie	€ 16.527	€ 16.527
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.218.809	€ 2.437.200
Magazzino	€ 88.797	€ 27.364
Liquidità differite	€ 1.036.877	€ 748.091
Liquidità immediate	€ 1.093.135	€ 1.661.745
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 2.769.347	€ 2.970.609
	2018	2017
<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Importo in unità di €</i>
MEZZI PROPRI	€ 1.378.360	€ 1.369.019
Capitale sociale	€ 1.244.500	€ 1.244.500
Riserve	€ 133.860	€ 124.519
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 701.843	€ 756.081
PASSIVITA' CORRENTI	€ 689.144	€ 845.509
CAPITALE DI FINANZ.	€ 2.769.347	€ 2.970.609

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	2018	2017
	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 911.734	€ 837.968
Produzione interna	€ 61.433	-€ 296.709
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 973.167	€ 541.259
Costi esterni operativi	€ 1.607.419	€ 1.476.608
Valore aggiunto	-€ 634.252	-€ 935.349
Costi del personale	€ 469.415	€ 442.732
MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.103.667	-€ 1.378.081
Ammortamenti e accantonamenti	€ 242.056	€ 130.542
RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.345.723	-€ 1.508.623
Risultato dell'area accessoria	€ 1.373.073	€ 1.531.494
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 1.568	€ 4.036
EBIT NORMALIZZATO	€ 28.918	€ 26.907
Risultato dell'area straordinaria	€ 0	€ 0
EBIT INTEGRALE	€ 28.918	€ 26.907
Oneri finanziari	€ 2.027	€ 1.686
RISULTATO LORDO	€ 26.891	€ 25.221
Imposte sul reddito	€ 17.551	€ 20.183
RISULTATO NETTO	€ 9.340	€ 5.038

Indici di Redditività			
Denominazione	Formula	2018	2017
ROI	Risultato operativo	-49%	-51%
	Capitale investito medio		
ROS	Risultato operativo	-148%	-180%
	Vendite nette		

Indici di Liquidità			
Denominazione	Formula	2018	2017
Indice di Liquidità Generale Current Ratio. Indice di Disponibilità	Attività correnti	3,22	2,88
	Passività correnti		
Indice di Liquidità Primaria Quick Ratio - Acid Test	Liquidità Immediata + Liquidità differita	3,09	2,85
	Passività correnti		

Indici di Solidità Patrimoniale			
Denominazione	Formula	2018	2017
Indice di autonomia finanziaria per Indipendenza Finanziaria	Patrimonio netto	49,77	46,09
	Totale passivo		
Indice di autonomia finanziaria per Passività Consolidate	Passività Consolidate	0,25	0,25
	Totale passivo		
Indice di copertura delle Immobilizzazioni	PN + Passività Consolidate	3,78	3,98
	Attività immobilizzate		

Come deliberato dalla Giunta della Regione Emilia Romagna nr. 645/2011 del 16/05/2011 di seguito vengono riportati gli indicatori finanziari utili al mantenimento dell'accREDITAMENTO per la formazione superiore. Evidenziamo che tutti i valori rientrano nella soglia minima prevista per ciascuno.

1) **obbligo mantenimento patrimonio netto**

La soglia minima di patrimonio netto dovrà essere pari al 2% del valore della produzione

	2018	2017	2016
Valore della produzione dell'ultimo triennio:	2.517.582	2.199.965	2.305.156
Media aritmetica del valore della produzione degli ultimi tre anni di bilancio	2.340.901		
valore minimo patrimonio netto	46.818		
valore patrimonio netto al 31/12/18	1.378.360		ok

5) **obbligo di mantenimento degli indicatori di bilancio individuati**

a) calcolo indice di disponibilità corrente		valore di soglia	≥ 1
	$\frac{\text{Attivo circolante (-crediti oltre 12 mesi)+ratei e risconti attivi entro i 12 mesi}}{\text{Totale debiti (esclusi quelli con scadenza oltre 12 mesi)+ratei e risconti entro i 12 mesi}}$		
	2.002.605	2,905931	ok
	689.144		
b) durata media dei crediti		valore di soglia	≤ 200 giorni
	$\frac{\text{Crediti di gestione}}{\text{valore della produzione}} \times 365$		
	329.211	47,72914	ok
	2.517.582		
c) durata media dei debiti		valore di soglia	≤ 200 giorni
	$\frac{\text{Debiti di gestione}}{\text{costo della produzione}} \times 365$		
	518.707	76,02828	ok
	2.490.232		
d) incidenza degli oneri finanziari		valore di soglia	
	$\frac{\text{Oneri finanziari}}{\text{Valore della produzione}}$		
	2.027	0%	ok
	2.517.582		≤ 3%

Azioni proprie

La Società non detiene azioni proprie.

Analisi del risultato della gestione nei vari settori in cui la Società ha operato

In base a quanto richiesto, nella seconda parte del primo comma dell'art. 2428 del c.c. si ritiene più significativo esporre i costi, i ricavi e il risultato dei vari settori in cui la Società ha operato, precisando che trattasi di importi dedotti dalla contabilità industriale che prevede un riparto diverso dei costi indiretti e dell'onere del personale.

Settore	Costi	Ricavi	Utilizzo del fondo consortile
Gestione sostegno universitario	937.433	100.350	837.083
Gestione contratto casa e iniziative a favore degli studenti (comprensivo del costo del personale € 90.506,68 – iniziative speciali € 8.132,00 e assistenza sanitaria a favore degli studenti fuori sede € 7.662,29)	882.696	662.657	220.039
Gestione convegni, conferenze, corsi, progetti (i costi sono riportati comprensivi della trattenuta a favore di Ser.In.Ar. e del costo del personale dipendente)	453.409	398.456	54.955
Attività Antares	32.733	33.186	-453
Gestione Rocca delle Caminate	74.473	62.087	12.386
Totale	2.380.744	1.256.736	1.124.010
Fondo consortile			1.133.350
Utile d'esercizio			9.340

Precisiamo, inoltre, che nei vari settori la Società non ha effettuato, nell'anno in corso, significativi investimenti.

Informazioni attinenti al personale

Il personale della Società al 31/12/2018 è composto da 8 dipendenti, di cui 7 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato. Le donne sono 7 e gli uomini 2; considerando l'attività della Società che si concreta nel sostegno delle attività universitarie, non si ravvisano attività particolarmente rischiose negli ambiti lavorativi dei dipendenti.

Le attività lavorative sono tutte di carattere impiegatizio e, in qualche caso, di front-office; quasi tutti i dipendenti hanno svolto i corsi di certificazione della legge 626/94, rischio medio. L'incarico di redigere il Documento di Valutazione dei Rischi per la Salute e la Sicurezza è stato affidato alla società Progetti e Servizi Italia Società Cooperativa (Prosit) che periodicamente provvede al suo aggiornamento e che è attualmente in corso.

Nell'arco di tutto l'anno 2018 non si sono verificati sul lavoro decessi, né infortuni gravi che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime per le quali sia stata accertata una responsabilità aziendale.

Alla Società non sono stati imputati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per le quali la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ulteriori informazioni richieste dall'articolo 2428 terzo comma ove esistenti

La Società, attualmente, prevede di non essere esposta al rischio di prezzo, di credito, di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Dalle evidenti risultanze del presente bilancio/nota integrativa, si può dedurre che anche durante il corso dell'esercizio 2019, la gestione si manterrà positiva.

I marginali elementi di rischio sono chiaramente sotto controllo, ben individuati e, qualora dovessero palesarsi, le contromisure previste garantirebbero stabilità alla gestione.

La previsione economico/finanziaria dunque, è che anche per tutto ciò che riguarderà il bilancio 2019, la società manterrà un rassicurante livello di stabilità, in continuità ed in linea con i bilanci 2014-2015-2016-2017-2018 e con il Piano Triennale 2017-2019.

Sotto l'aspetto più strettamente operativo, si può affermare che i nuovi grandi impegni, che vedono la Società fortemente coinvolta, come la gestione del Tecnopolo di Forlì – Cesena e della relativa sede di Rocca delle Caminate, nonché la costituzione di un patrimonio dedicato al progetto "CesenaLab", serviranno anche a consolidare e rafforzare l'immagine societaria e la sua presenza per il "bene" di tutta la comunità territoriale di Forlì-Cesena e degli studenti/docenti universitari.

La società, ha dunque trovato un suo equilibrio, sia economico-finanziario, sia operativo che, associato ad un'armonica e funzionale organizzazione del personale, le consentirà di affrontare con capacità, competenza e puntualità, le future sfide gestionali.

Questo positivo quadro evolutivo riguardante la gestione va preservato e, pertanto, va affrontata la fusione per incorporazione di ISAERS in Ser.In.Ar., per evitare un'alterazione dell'equilibrio economico e finanziario della società.

La Società svolge la sua attività presso la sede legale in Forlì in viale Filippo Corridoni, 18 e presso l'unità locali in Cesena in via Uberti, 48.

La società nel corso dell'esercizio 2018 non ha intrattenuto rapporti commerciali e finanziari con società collegate.

Un margine di rischio è, invece, rappresentato dalla situazione dell'hangar, fino a poter in futuro essere compromesso il suo mantenimento.

Gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personale, alla luce delle modifiche introdotte dal Regolamento UE/2016/679.

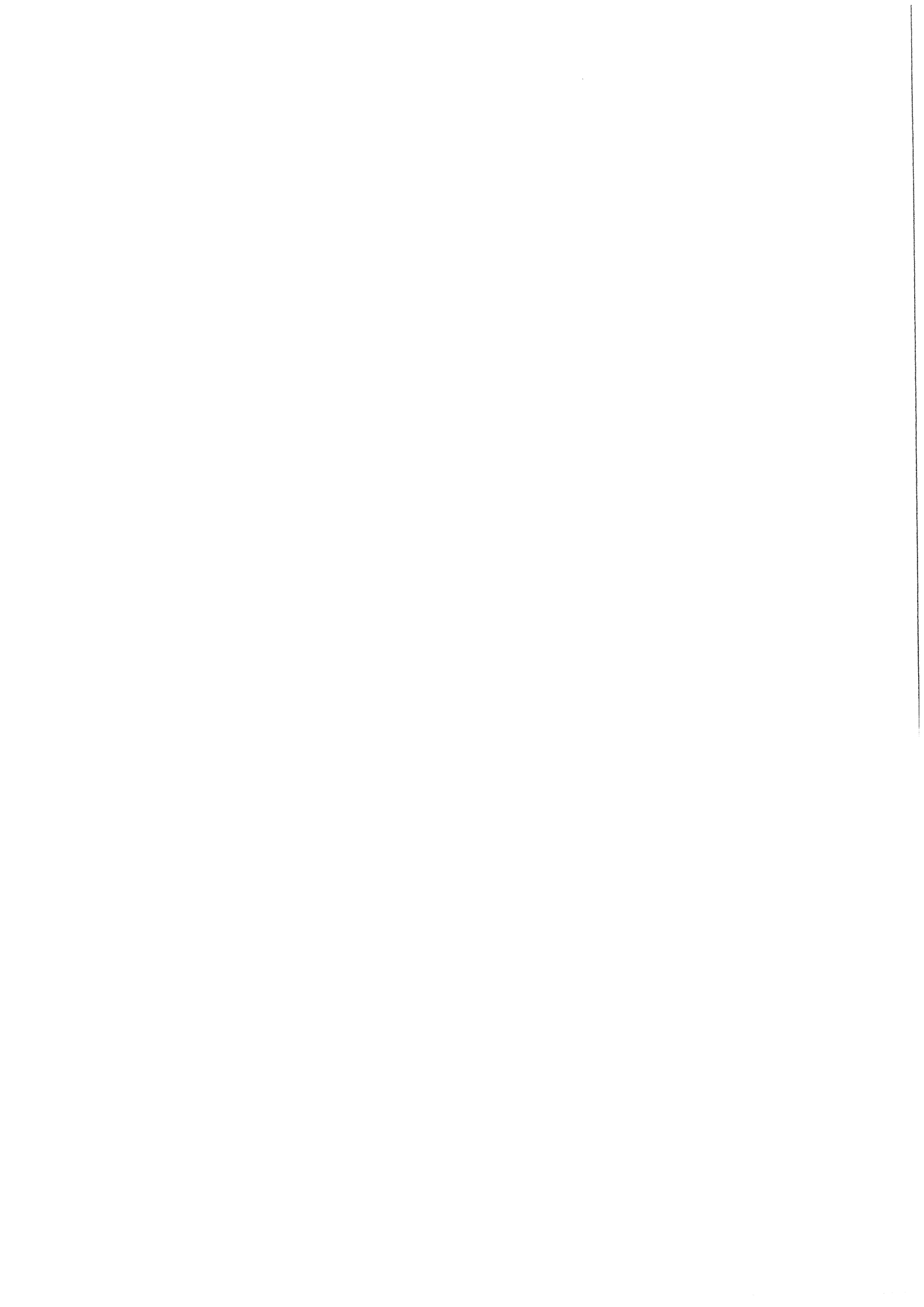
Il modello organizzativo Privacy è pubblicato sul sito internet della società.

Ringraziando per la fiducia accordataci, poniamo in approvazione il bilancio consuntivo 2018 corredato dalla nota integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dalla relazione sulla gestione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alberto Zambianchi



SER.IN.AR. SOC.CONS.PER AZIONI

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE FILIPPO CORRIDONI 18 - 47121 FORLI' (FC)
Codice Fiscale	01940960402
Numero Rea	FC 000000229678
P.I.	01940960402
Capitale Sociale Euro	1.244.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	856009
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.468	0
7) altre	10.527	146
Totale immobilizzazioni immateriali	14.995	146
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	439.922	448.972
3) attrezzature industriali e commerciali	24.750	15.032
4) altri beni	54.344	52.732
Totale immobilizzazioni materiali	519.016	516.736
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	16.527	16.527
Totale partecipazioni	16.527	16.527
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.527	16.527
Totale immobilizzazioni (B)	550.538	533.409
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	88.797	27.364
Totale rimanenze	88.797	27.364
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.364	174.636
Totale crediti verso clienti	178.364	174.636
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.050	74.891
Totale crediti tributari	4.050	74.891
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.242	153.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	216.204	257.204
Totale crediti verso altri	316.446	410.944
Totale crediti	498.860	660.471
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	400.000	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.091.671	1.661.257
3) danaro e valori in cassa	1.464	488
Totale disponibilità liquide	1.093.135	1.661.745
Totale attivo circolante (C)	2.080.792	2.349.580
D) Ratei e risconti	138.017	87.620
Totale attivo	2.769.347	2.970.609
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.244.500	1.244.500

IV - Riserva legale	96.303	96.051
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	100	100
Varie altre riserve	28.117	23.330
Totale altre riserve	28.217	23.430
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.340	5.038
Totale patrimonio netto	1.378.360	1.369.019
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	288.693	315.180
Totale fondi per rischi ed oneri	288.693	315.180
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.597	116.461
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.242	26.176
Totale acconti	42.242	26.176
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.190	227.093
Totale debiti verso fornitori	302.190	227.093
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.729	24.847
Totale debiti tributari	33.729	24.847
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.466	23.600
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.466	23.600
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.322	344.429
esigibili oltre l'esercizio successivo	283.553	324.440
Totale altri debiti	446.875	668.869
Totale debiti	844.502	970.585
E) Ratei e risconti	128.195	199.364
Totale passivo	2.769.347	2.970.609

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	911.734	837.968
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	61.433	(296.709)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.378.638	1.656.216
altri	165.777	2.490
Totale altri ricavi e proventi	1.544.415	1.658.706
Totale valore della produzione	2.517.582	2.199.965
B) Costi della produzione		
7) per servizi	930.241	805.797
8) per godimento di beni di terzi	677.178	670.811
9) per il personale		
a) salari e stipendi	340.323	320.270
b) oneri sociali	102.318	96.433
c) trattamento di fine rapporto	26.774	26.029
Totale costi per il personale	469.415	442.732
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.642	146
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.568	29.411
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	401	985
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.611	30.542
12) accantonamenti per rischi	205.445	100.000
14) oneri diversi di gestione	171.342	127.212
Totale costi della produzione	2.490.232	2.177.094
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.350	22.871
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	183	2.412
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.385	1.624
Totale proventi diversi dai precedenti	1.385	1.624
Totale altri proventi finanziari	1.568	4.036
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.027	1.686
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.027	1.686
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(459)	2.350
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.891	25.221
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.551	20.183
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.551	20.183
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.340	5.038

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.340	5.038
Imposte sul reddito	17.551	20.183
Interessi passivi/(attivi)	460	(2.350)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2)	1.685
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	27.349	24.556
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	232.620	127.014
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.210	29.557
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(157.031)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	111.799	156.571
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	139.148	181.127
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(61.433)	296.709
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.129)	(9.181)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	75.097	3.450
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(50.214)	(6.411)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(71.169)	8.618
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(36.854)	(17.785)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(148.702)	275.400
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.554)	456.527
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(643)	13.103
(Imposte sul reddito pagate)	(16.538)	(9.486)
(Utilizzo dei fondi)	(88.539)	(17.839)
Totale altre rettifiche	(105.720)	(14.222)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(115.274)	442.305
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(43.816)	(11.363)
Disinvestimenti	12.970	65
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(22.491)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(400.000)	1.300.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(453.337)	1.288.702
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	4.000.002
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	4.000.002
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(568.610)	5.731.009
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.661.257	3.929.991

Danaro e valori in cassa	488	749
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.661.745	3.930.740
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.091.671	1.661.257
Danaro e valori in cassa	1.464	488
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.093.135	1.661.745

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto economico
- 3) Rendiconto finanziario
- 4) Nota integrativa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità alla normativa di cui agli art. 2423 e seguenti del codice civile, interpretata ed integrata dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove mancanti ed inapplicabili, dagli International Financial Reporting Standard emanati dall'International Accounting Standards Board (I.A.S.B), con l'accordo dove richiesto del Collegio Sindacale. Esso rispecchia le operazioni aziendali che si sono verificate nell'esercizio.

La Società ha provveduto a redigere il bilancio in forma ordinaria nonostante non abbia superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis c.c..

Gli importi dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché quelli della presente Nota Integrativa e del Rendiconto finanziario sono espressi in Euro.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto della disposizione dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si evidenzia che non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter, comma 1, del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Più specificatamente tale principio è stato applicato con riferimento alla adozione dell'aliquota di ammortamento ridotta al 50 % nel primo esercizio visto che la stessa non si discosta significativamente da quella calcolata a giorni/mesi.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Attività svolta

La società è attiva nel settore del sostegno al decentramento universitario dell'Università degli Studi di Bologna nelle città di Cesena e Forlì nella progettazione e gestione di iniziative formative corsuali e non, nell'ambito

della formazione superiore. Concorre, inoltre, allo sviluppo della comunità locale di cui i Comuni sono enti esponenziali, rispondendo ad interessi di natura culturale, sociale, scientifica, economica anche in connessione con il tessuto produttivo.

Dal mese di settembre 2017, inoltre, è stata riconosciuta dall'Università e dagli Enti Locali quale Ente Gestore del Tecnopolo di Forlì-Cesena avviando, così, nuove attività di animazione sul territorio con l'obiettivo di avvicinare il mondo della ricerca universitaria con quello delle imprese.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatesi nell'esercizio sono i seguenti:

- Ser.In.Ar. possiede un hangar in Via Seganti a Forlì, hangar acquistato dal "Gruppo Ferruzzi" a suo tempo. L'hangar insiste su un sedime aeroportuale di proprietà del demanio. I rapporti con il demanio erano regolati nel modo seguente: ENAC, che rappresenta il demanio, concedeva l'area a SEAF, Società per la gestione dell'aeroporto, la quale subconcedeva a Ser.In.Ar. l'area su cui è presente l'hangar. La Ser.In.Ar., poi, concedeva l'uso dell'hangar all'Università. Questo avveniva da anni, sulla base di accordi convenzionali, sottoscritti dalle varie parti.

Nel corso del 2016 per effetto della liquidazione di Seaf, la concessione di tutta l'area aeroportuale è stata data ad una nuova società, Air Romagna la quale ha comunicato, nonostante in precedenza avesse manifestato disponibilità, a Ser.In.Ar. l'impossibilità di sub concedere l'area alla società. Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno approfondire la questione consultando un legale, esperto della materia. Il parere rilasciato dall'esperto ha consigliato alla società di predisporre adeguati ricorsi al tribunale amministrativo e civile avverso i provvedimenti presi da Air Romagna e ENAC. La società nel corso del 2017 ha dato incarico al legale a presentare i due ricorsi: uno al Tar Emilia Romagna, l'altro davanti al giudice civile. Nel frattempo, poi, è intervenuto il fallimento di Air Romagna e, a seguito di ciò, ENAC ha pubblicato il bando scaduto nel mese di aprile 2018, per la concessione di tutta l'area dell'aeroporto di Forlì, ivi compreso il sedime demaniale in cui insiste l'hangar. La società nel corso del 2018 ha avuto un incontro, unitamente all'Università, con i nuovi vertici di Enac al fine di verificare la possibilità di instaurare un nuovo

rapporto per la concessione dell'area. Enac si è dimostrata chiusa a riguardo. Dall'11.12.2018 la società F. A. srl, impresa di imprenditori locali, ha ottenuto la concessione dell'intera area aeroportuale. Si è ora in attesa di definire eventuali accordi.

- Il Consiglio di Amministrazione di Ser.In.Ar., in data 26 settembre 2018, ha deliberato la costituzione di un patrimonio destinato ad un singolo affare ai sensi dell'art. 2447-bis del codice civile per la gestione del progetto CesenaLab: idee per crescere con decorrenza 01.01.2019 e per una durata triennale. Il patrimonio dell'affare ammonta ad € 37.000 ed il volume delle attività, nel triennio, è stato stimato in complessivi € 330.000.
- Il Consiglio di Amministrazione, in data 29 novembre 2018, ha approvato la fusione per incorporazione della società Isaers in Ser.In.Ar.
- Nel corso del 2018 è avvenuto il rinnovo del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale. In tale occasione, oltre ad avere ridotto il numero dei membri da 7 a 5, si è proceduto a nominare un Revisore Legale esterno il Collegio Sindacale. In data 26 novembre 2018, è stato nominato il Dott. Nicola M. Baccarini.
- In data 21 dicembre 2018 l'Assemblea dei Soci ha approvato un nuovo statuto e, dal 2019, a seguito della firma dei patti parasociali la società è entrata in controllo pubblico.

Nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2018 sono stati adottati, per ciascuna categoria di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuno di esse.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle singole voci di bilancio, nelle rettifiche e nella conversione dei valori espressi in valuta estera, se presenti, sono conformi all'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2017, presentato ai fini comparativi.

Di seguito si provvederà ad elencare e specificare i criteri di valutazione adottati per ciascuna posta di bilancio ed i relativi principi contabili.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti accumulati, calcolati sistematicamente secondo il periodo di futura utilità economica e imputati direttamente alle singole voci.

La capitalizzazione di tali oneri è stata effettuata con il consenso del Revisore Legale ove dovuto.

Qualora, durante il periodo di ammortamento, non si riscontri più l'utilità futura dei costi capitalizzati, questi ultimi sono imputati al Conto Economico.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto dei rispettivi Fondi Ammortamento.

Si specifica che, nell'esercizio e in quelli precedenti, sulle stesse non sono state eseguite rivalutazioni né di natura economica né sulla base di specifiche norme tributarie.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in maniera sistematica, tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 31/12/1988 ridotte al 50% tranne che per la "biancheria", ridotte ulteriormente alla metà solo per i beni acquistati e/o entrati in funzione nel corso dell'anno.

In particolare le aliquote sono quelle previste dal D.M. 31/12/1988:

Descrizione	%
Terreni e Fabbricati	1,5%
Macchinari	7,5%
Arredamento	7,5%
Mobili e Macchine Ufficio	6%
Macchine d'ufficio elettrom. E elettroniche	10%
Impianti interni comunicazione	6%
Attrezzatura	10%
Biancheria	40%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Quando non ricorrano più i presupposti di tale svalutazione, viene ripristinato in tutto o in parte il valore originario.

I costi di manutenzione di natura ordinaria sono addebitati interamente a Conto Economico, quelli di natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in funzione della residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite permanenti di valore.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte nell'attivo al valore nominale eventualmente rettificati da apposito fondo rischi nel passivo in relazione alla presumibile possibilità di perdite di realizzo.

Rimanenze

Per quanto riguarda la valorizzazione dei servizi in corso di esecuzione al 31 dicembre 2018, relativi sia alle attività corsuali sia a quelle non corsuali la valutazione è stata effettuata in base al criterio della "percentuale di completamento" in relazione ai corrispettivi pattuiti, utilizzando il metodo del costo effettivo sostenuto (tenuto conto anche dei costi indiretti) in proporzione ai costi totali stimati (cost-to-cost).

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso i singoli clienti al valore presunto di realizzo è stato effettuato mediante la costituzione di un apposito fondo a rettifica dei crediti stessi effettuati su base analitica e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo. Non si è, invece, ritenuto opportuno precedere ad una ulteriore svalutazione forfettaria non essendoci i presupposti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di potere esigere il credito.

Nella valutazione dei crediti esigibili entro i 12 mesi, ai sensi dell'OIC 15 par. 33, 79 e 85, non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto l'osservanza di tale obbligo avrebbe effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella valutazione dei crediti esigibili oltre i 12 mesi sorti prima dell'entrata in vigore delle modificazioni previste all'art. 2426 comma 1 numero 8, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato come consentito dal principio OIC 15 par. 89.

Disponibilità liquide e depositi bancari e postali

Sono iscritti per il loro effettivo importo in giacenza.

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti ai fondi rischi sono iscritti a fronte di costi e perdite, di natura determinata, i cui valori sono stimati ed il sorgere della relativa passività è certa e/o probabile. Si tratta, quindi, di passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende da verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi noti alla data di redazione di bilancio.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al vigente contratto collettivo di lavoro di settore, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Si precisa che l'importo accantonato riguarda il TFR maturato al 31.12.2018 per i dipendenti che hanno optato di trattenere il TFR in azienda ed il debito al 30.06.2007 rivalutato al 31 dicembre 2018 per i dipendenti che hanno aderito alla previdenza complementare.

Il debito iscritto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato solo in occasione di rettifiche di fatturazione, ed è ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, che richiede la correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati secondo i principi di prudenza e competenza economica nel rispetto del dettato di cui all'art. 2425-bis del c.c. così pure i contributi al fondo consortile deliberati dai soci.

Le eventuali operazioni con controparti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Imposte e tasse

Le imposte dell'esercizio, sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti

di imposta spettanti. Nel caso in cui dal calcolo delle imposte dovute sui redditi di esercizio emergesse un saldo netto a debito questo è esposto tra i debiti tributari. Nel caso in cui dal medesimo calcolo emergesse un saldo a credito, questo è esposto tra i crediti verso altri del capitale circolante. Non si è provveduto ad effettuare il conteggio delle imposte anticipate per motivi di prudenza.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti in bilancio crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: si tratta dell'acquisto di software applicativi a licenza d'uso a tempo indeterminato il cui costo verrà ammortizzato nel periodo di tre esercizi.

Altri costi Pluriennali: si tratta di costi sostenuti su immobili non di proprietà della società adibiti ad attività universitarie.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	5.396.279	5.396.279
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.396.133	5.396.133
Valore di bilancio	0	146	146
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.702	15.789	22.491
Ammortamento dell'esercizio	2.234	5.408	7.642
Totale variazioni	4.468	10.381	14.849
Valore di fine esercizio			
Costo	6.702	5.412.068	5.418.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.234	5.401.541	5.403.775
Valore di bilancio	4.468	10.527	14.995

La variazione in diminuzione è costituita esclusivamente dal calcolo e dall'imputazione diretta della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio in esame calcolata sulla base della stimata vita utile in un periodo di 5 anni.

La variazione in aumento è costituita dalle migliorie effettuate presso Rocca delle Caminate, interventi necessari per la gestione delle attività. Tali interventi verranno ammortizzati per un periodo pari alla durata della convenzione di concessione degli spazi sottoscritta con l'amministrazione provinciale (tre anni).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2018 sono state acquistate, per le sedi della società, per l'aula polifunzionale presso l'Ex Macello in Cesena e per Rocca delle Caminate, attrezzature di importo inferiore ad € 516,46 per € 2.033,94, attrezzature per € 13.409,96, arredamenti per € 683,91 e macchine d'ufficio per € 27.688,54. In particolare è stato acquistato un nuovo parco macchine e nuove stampanti multifunzioni per entrambe le sedi della società. Complessivamente le acquisizioni ammontano ad € 43.816,35.

Nel corso dell'esercizio sono stati smaltiti e sono stati venduti arredi, attrezzature e macchine d'ufficio obsolete e non più utilizzate per complessivi € 318.029,35. I beni oggetto di dismissione sopra indicati erano pressoché completamente ammortizzati e, pertanto, hanno generato minusvalenze complessivamente pari ad € 351,83, e plusvalenze pari ad € 353,87 totali.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	603.360	7.237	1.388.775	1.691.191	3.690.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.388	7.237	1.373.743	1.638.459	3.173.827
Valore di bilancio	448.972	-	15.032	52.732	516.736
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	15.444	28.372	43.816
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	51	12.918	12.969
Ammortamento dell'esercizio	9.050	-	5.675	13.842	28.567
Totale variazioni	(9.050)	-	9.718	1.612	2.280
Valore di fine esercizio					
Costo	603.360	7.237	1.209.369	1.596.384	3.416.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	163.438	7.237	1.184.619	1.542.041	2.897.335
Valore di bilancio	439.922	-	24.750	54.344	519.016

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite permanenti di valore.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte nell'attivo al valore nominale eventualmente rettificati da apposito fondo rischi nel passivo in relazione alla presumibile possibilità di perdite di realizzo.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	116.527	116.527
Svalutazioni	110.000	110.000
Valore di bilancio	16.527	16.527
Valore di fine esercizio		
Costo	116.527	116.527
Svalutazioni	110.000	110.000
Valore di bilancio	16.527	16.527

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
CE.U.B. SOCIETÀ CONSORTILE A.R.L.	BERTINORO	03214180402	82.632	(112.891)	570.404	16.527	20,00%

In via prudenziale, si ritiene di continuare a valutare la partecipazione al costo originariamente sostenuto pari ad € 16.527, tenendo in considerazione che la partecipata nel triennio 2011/2013 è riuscita ad ottenere un risultato di sostanziale equilibrio dal punto di vista economico/finanziario anche grazie ai contributi straordinari al fondo consortile erogati dai Soci, che il bilancio relativo all'esercizio 2014 si è chiuso con una perdita pari ad € 62.135, che il bilancio relativo all'esercizio 2015 si è chiuso con una perdita pari ad € 44.189, che il bilancio relativo all'esercizio 2016 si è chiuso con un utile pari ad € 3.735 e che il bilancio relativo all'esercizio 2017 si è chiuso con una perdita pari ad € 112.891.

Tenuto conto di quanto esposto nel Business Plan 2017-2019 deliberato dall'Assemblea dei Soci di Ce.U.B. del 21 dicembre 2016 e dei dati consuntivi sopra citati si ritiene, pertanto, prudenzialmente di mantenere la valorizzazione al costo ed il mantenimento dello specifico fondo svalutazione creato nell'esercizio 2013.

La valutazione della partecipazione al costo storico è, comunque, inferiore alla quota di patrimonio netto di ns. competenza risultante dal bilancio della partecipata relativo all'esercizio 2017.

Attivo circolante

Rimanenze

Si tratta della valorizzazione dei corsi in svolgimento alla data del 31 dicembre 2018 e con termine negli anni successivi. La valutazione di tali rimanenze è stata effettuata in base al criterio della "percentuale di completamento" in relazione ai corrispettivi pattuiti, utilizzando il metodo del costo effettivo sostenuto (tenuto conto anche dei costi figurativi) in proporzione ai costi totali stimati (cost-to-cost). Vengono di seguito elencati i progetti valorizzati con il criterio sopra indicato:

- Convegno SIFIPAC che si svolgerà a Cesena dal 2 al 4 maggio presso l'aula polifunzionale dell'Ex Macello in Cesena. Nel mese di novembre si sono affrontate le prime spese inerenti la stampa delle cartoline "save the date" la cui valorizzazione è pari ad € 60,79;
- Progetto dal titolo "Risorse in rete per chi viene da lontano 2018/2019" a favore dell'integrazione e del sostegno linguistico degli studenti stranieri si è avviato nel mese di settembre 2018 e la conclusione è prevista per il mese di giugno 2019. La valorizzazione è pari ad € 3.761,38;
- Attività per lo sviluppo e fornitura di un prototipo di computer di navigazione da usare a bordo di piccoli satelliti con scheda di sviluppo microcontrollore per applicazioni embedded commissionato da Space Dynamics Services e realizzato in collaborazione con il Centro Interdipartimentale di Ricerca Industriale Aeronautica e/o del Dipartimento di Ingegneria Industriale dell'Università di Bologna. La valorizzazione è pari ad € 18.325,96;
- Progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna per la gestione del Tecnopolo di Forlì-Cesena avviato il 28 settembre 2017 con termine previsto entro settembre 2019. La valorizzazione è pari ad € 57.792,99;
- Ricerca commissionata da Assoservizi e realizzata dal centro di ricerca ANTARES dal titolo "Territorio e filiere - Confindustria Forlì-Cesena". La valorizzazione è pari ad € 2.135,82;
- Corso di formazione per: "MANAGER DELLE UNIONI - 2° EDIZIONE A.A. 2018/2019 per sviluppare le tue competenze gestionali e comportamentali" coordinato dal prof. Luca Mazzara. Il corso è iniziato a novembre 2018 e terminerà il prossimo maggio. La valorizzazione è pari ad € 2.064,98.
- Master ACUTE CARE SURGERY AND TRAUMA (MiACS&T) - Orazio Campione e Giorgio Gambale, master universitario promosso dal Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche - DIMEC avviato a Cesena in data 22 novembre 2018 con termine attività previsto nel mese di ottobre 2019. Nel 2018 si è celebrata l'inaugurazione delle attività e si sono svolte le prime docenze. La valorizzazione è pari ad € 4.655,36.

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali	27.364
Variazione in diminuzione	-20.497
Variazione in aumento	81.930
Rimanenze finali	88.797

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	27.364	61.433	88.797
Totale rimanenze	27.364	61.433	88.797

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il valore indicato in bilancio è già suddiviso per tipologie e scadenze. Non si è provveduto ad effettuare la ripartizione in base ad area geografica mancandone i presupposti.

Crediti	AI 31/12/2018			AI 31/12/2017		
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Crediti verso clienti	178.364	0	178.364	174.636	0	174.636
Crediti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari	4.050	0	4.050	74.891	0	74.891
Crediti verso altri	100.242	216.204	316.446	153.740	257.204	410.944
Totale crediti	282.656	216.204	498.860	403.267	257.204	660.471

I crediti verso clienti sono indicati al netto del Fondo svalutazione Crediti.

Il fondo svalutazione crediti nel corso del 2018 è stato adeguato alle perdite presunte sui crediti rilevate su base analitica come segue:

Descrizione	Importo
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2017	8.243
Utilizzo	-4.932
Adeguamento	401
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2018	3.712

L'utilizzo del fondo è stato destinato per lo stralcio di crediti i cui termini di prescrizione sono scaduti alla data di chiusura dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	174.636	3.728	178.364	178.364	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.891	(70.841)	4.050	4.050	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	410.944	(94.498)	316.446	100.242	216.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	660.471	(161.611)	498.860	282.656	216.204

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	€ 48.671
Fatture da emettere	€ 133.482
Note di credito da emettere	€ -77
- Fondo svalutazione crediti	€ -3.712
Voce C.II.1	€ 178.364

I crediti tributari sono rappresentati dal credito verso l'Erario per ritenute subite nel corso del 2018 pari a complessivi € 3.547,64 e per imposta di bollo assolta in modo virtuale pari ad € 502,00.

I crediti verso altri sono principalmente rappresentati:

- dalla parte del contribuente sul fondo consortile ordinario da ricevere dalla Provincia di Forlì-Cesena per gli anni 2013 e 2014 per € 41.000,00 (anno 2019);
- dal contribuente per il consolidamento del progetto "CesenaLab" riferito all'anno 2018 da ricevere dal Comune di Cesena pari ad € 48.000;

- dal contributo sul progetto "La qualificazione delle transizioni dai percorsi universitari al lavoro nell'Alma Mater Studiorum di Bologna - Campus di Forlì e Campus di Cesena" da parte di ISCOM Formazione pari ad € 141,31.

L'importo relativo ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce ai depositi cauzionali versati a fronte di sottoscrizioni di utenze e contratti di affitto per € 11.203,53 oltre alla parte residua del contributo sul fondo consortile deliberato dalla Provincia Forlì Cesena per gli anni 2013 e 2014 pari a complessivi € 205.000 da versarsi in quote annuali del valore di € 41.000 (periodo 2020-2024).

L'importo in scadenza oltre 5 anni è pari a complessivi euro 41.000.

Per tali crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato ai sensi di quanto previsto dall'OIC 15 par. 89.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso del 2018 sono stati sottoscritti nuovi certificati di deposito, rispettivamente € 200.000 presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna con scadenza 18.06.2019, durata 8 mesi, al tasso lordo dello 0,30% ed € 200.000 presso Credit Agricole Cariparma con scadenza 04.09.2019, durata 9 mesi, al tasso lordo dello 0,40%.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	400.000	400.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	400.000	400.000

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

La suddivisione è illustrata nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.661.257	(569.586)	1.091.671
Denaro e altri valori in cassa	488	976	1.464
Totale disponibilità liquide	1.661.745	(568.610)	1.093.135

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o/e documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31 dicembre 2018, ratei o risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nel seguente prospetto vengono indicate le singole voci che compongono la partita:

DESCRIZIONE	31/12/2018	31/12/2017
RATEI ATTIVI		
Utenze	319	4.386
Spese condominiali	50	0
Interessi attivi su titoli	<u>183</u>	<u>0</u>
TOTALE	552	4.386
RISCONTI ATTIVI		
Premi di assicurazione	2.887	2.887
Affitti	128.768	71.075
Fidejussione	186	75
Spese condominiali	2.686	2.568
Utenze	53	422
Spese pubblicitarie	529	473
Garanzia pc ed accessori	845	345
Manutenzioni	384	580
Contratto di licenza d'uso software	360	331
Servizi di prevenzione-protezione	114	0
Noleggi	209	208
Costi sospesi	<u>444</u>	<u>4.270</u>
TOTALE	137.465	83.234

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state calcolate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 72/1983, si precisa che le immobilizzazioni non hanno subito rivalutazioni in osservanza di norme fiscali né rivalutazioni di natura economica.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2018 dal libro soci risulta che il capitale della società è costituito da n. 12.445 azioni del valore nominale di 100,00 EURO cadauna.

Nelle tabelle 2/A e 2/B sottostanti vengono indicate le voci che compongono il Patrimonio Netto e le variazioni intervenute negli esercizi precedenti con separata indicazione per ogni voce della possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Tab. 2A Variazioni del Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.244.500	-	-		1.244.500
Riserva legale	96.051	252	-		96.303
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	100	-	-		100
Varie altre riserve	23.330	4.787	-		28.117
Totale altre riserve	23.430	4.787	-		28.217
Utile (perdita) dell'esercizio	5.038	-	5.038	9.340	9.340
Totale patrimonio netto	1.369.019	5.039	5.038	9.340	1.378.360

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Ordinaria di utili	28.117
Totale	28.117

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tab. 2/B Distribuibilità e disponibilità del Patrimonio Netto

Natura /descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	1.244.500	-			
Riserve di capitale:	0				
Socio conferimento c /capitale	100	A,B		0	0
Riserve di utili:	0				
Riserva legale	96.303	A,B		0	0
Riserva ordinaria	28.117	A,B		0	0
Riserva di utili	0	A,B,C		0	0
Riserva Arr. Euro	0	A,B,C		0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A,B,C		0	0
Utile (perdite) in corso di approvazione	9.340				
TOTALE	1.378.360		0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

* Ai sensi dell'articolo 2426 n.5 del Codice Civile

Al 31.12.2018 il capitale sociale risulta suddiviso in azioni di nominali € 100 così sottoscritte e versate:

Socio	Azioni	Percentuale	Valore Azioni
Comune di Cesena	5.317	42,73	531.700
Comune di Forlì	5.060	40,67	506.000
Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena	621	4,99	62.100
Fondazione Cassa dei Risparmi di Forlì	621	4,99	62.100
C.C.I.A.A. della Romagna	614	4,93	61.400
Provincia di Forlì-Cesena	125	1,00	12.500
Comune di Predappio	87	0,69	8.700
Totale	12.445	100,00	1.244.500

Fondi per rischi e oneri

La società, a seguito dell'accordo raggiunto con Motospecial in merito ai contratti di affitto del complesso denominato Ex Macello in Cesena, ha eliminato il fondo oneri destinato al pagamento del corrispettivo per il diritto di recesso anticipato previsto, dopo il dodicesimo anno, con due anni di preavviso, dal contratto di azienda dello studentato e dell'aula polifunzionale. Parimenti ha eliminato il fondo destinato alle spese legali ed al ripristino dei locali. La società ha, inoltre, contabilizzato la sopravvenienza attiva derivante dall'eliminazione del fondo eccedente l'importo pattuito e riconosciuto alla Provincia Minoritica di Cristo Re destinato al ripristino dello Studentato San Francesco e alle spese legali. La società ritiene adeguato il fondo a suo tempo creato per le spese legali riferite all'hangar e, tenuto conto della situazione, degli atti legali avanzati nei confronti di ENAC ed AIR Romagna, ha ritenuto prudentiale accantonare il valore residuo ammortizzabile dell'hangar pari ad € 205.444,69. Rimane inalterato l'importo, a suo tempo accantonato, riferito alle spese legali a seguito del licenziamento di nr. 4 dipendenti in data 30.06.2015. Il Tribunale di Forlì ha rigettato le richieste delle ricorrenti, ad oggi, la società non ha notizia circa un loro ricorso.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	315.180	315.180
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	205.445	205.445
Utilizzo nell'esercizio	231.932	231.932
Totale variazioni	(26.487)	(26.487)
Valore di fine esercizio	288.693	288.693

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al vigente contratto collettivo di lavoro di settore, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Si precisa che l'importo accantonato riguarda il TFR maturato al 31.12.2018 per i dipendenti che hanno optato di trattenere il TFR in azienda ed il debito al 30.06.2007 rivalutato al 31 dicembre 2018 per i dipendenti che hanno aderito alla previdenza complementare.

Il debito iscritto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio vengono riepilogate nel seguente prospetto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	116.461
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.580
Utilizzo nell'esercizio	444
Totale variazioni	13.136
Valore di fine esercizio	129.597

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato solo in occasione di rettifiche di fatturazione, ed è ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale ed il valore indicato è suddiviso per tipologia e scadenza. Non si è provveduto ad effettuare la ripartizione in base ad area geografica mancandone i presupposti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	26.176	16.066	42.242	42.242	-
Debiti verso fornitori	227.093	75.020	302.190	302.190	-
Debiti tributari	24.847	8.882	33.729	33.729	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.600	(4.134)	19.466	19.466	-
Altri debiti	668.869	(221.994)	446.875	163.322	283.553
Totale debiti	970.585	(126.160)	844.502	560.949	283.553

La voce acconti rappresenta le somme ricevute a fronte di commesse in corso su ordinazione iscritte fra le rimanenze dell'attivo circolante valutate al costo.

I debiti tributari sono principalmente rappresentati dalle ritenute su redditi di lavoro autonomo, lavoro dipendente e parasubordinato, per complessivi € 19.326,88, dal debito IVA pari ad € 10.878,81 debitamente versate nei primi mesi del 2019 e dal debito per imposta IRAP pari ad € 3.413.

I debiti verso Enti Previdenziali rappresentano il debito nei confronti dell'INPS per contributi debitamente versati nel mese di gennaio 2019.

Gli altri debiti sono prevalentemente rappresentati:

- dal debito verso la Provincia di Forlì-Cesena per la restituzione della rata annuale di capitale sociale pari ad € 41.000;
- dal debito verso il Comune di Predappio pari ad € 13.843,87 (quota finalizzata al Campus di Cesena) per la restituzione del capitale sociale a seguito della riduzione deliberata dall'Assemblea dei Soci del 04.11.2016;
- dal debito verso l'Associazione Koinè pari a complessivi € 10.382,44 per contributi deliberati dal Consiglio di Amministrazione finalizzati al sostegno delle attività rivolte agli studenti presso le aule studio di Forlì;
- dal debito verso ENAC per i canoni di occupazione del sedime aeroportuale per il periodo 1 agosto - 10 dicembre 2018 pari ad € 17.627,95;
- dal debito verso il Comune di Predappio pari ad € 3.500 riferito alla convenzione per la promozione e valorizzazione del turismo locale e del territorio sottoscritta in data 07.07.2018.
- dai debiti verso dipendenti per gli stipendi e per ferie e permessi maturati, verso collaboratori a progetto ed occasionali, verso componenti del consiglio di amministrazione e dal debito verso gli istituti di previdenza complementare;

L'importo relativo ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi si riferisce alla restituzione di capitale sociale alla Provincia di Forlì-Cesena pari a complessivi € 205.000 (nr. 5 rate 2020-2024) e ai depositi cauzionali incassati a fronte di sottoscrizione di contratti di affitto.

L'importo in scadenza oltre i 5 anni è pari a complessivi € 41.000.

Per tali debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato ai sensi di quanto previsto dall'OIC 15 par. 89.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

In particolare misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o/e documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31 dicembre 2018, ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni. Nel seguente prospetto vengono indicate le singole voci che compongono la partita:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
RATEI PASSIVI		
Utenze	6.845	3.925
Spese condominiali	0	9
Software gestionale	77	0
Gestione Sacro Cuore Cesena	<u>18.488</u>	<u>16.374</u>
TOTALE	25.410	20.308
RISCONTI PASSIVI		
Fondazione Roberto Ruffilli per affitto	439	436
Residuo progetto CesenaLab	0	99.049
Residuo budget di attività corsuali e non	98.751	74.321
Affitti e utenze contratto casa	<u>3.595</u>	<u>5.250</u>
TOTALE	102.785	179.056

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati secondo i principi di prudenza e competenza economica nel rispetto del dettato di cui all'art. 2425-bis del c.c., così pure i contributi al fondo consortile deliberati dai soci.

Le eventuali operazioni con controparti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione è stata ultimata.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività, la ripartizione degli altri oneri finanziari, indicati alla voce C17.

Valore della produzione

I ricavi esposti in bilancio sono così riepilogabili a seconda delle seguenti tipologie.

Non è stata fatta alcuna suddivisione per area geografica, non esistendone i presupposti.

Tipologia	Anno 2018	Anno 2017
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni:</i>	911.734	837.968
Ricavi ANTARES	21.050	9.850
Ricavi CRIAD	13.451	0
Ricavi diversi	156.147	130.159
Ricavi contratto Casa Forlì - Cesena	647.626	628.857
Ricavi contratti vari	73.460	69.102
<i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	61.433	-296.709
ANTARES	-11.745	9.252
Progetti ed eventi	17.596	-26.331
Master	4.655	0
Progetto CesenaLab RER misura 5.1	0	-286.496

Progetto Gestione Tecnopolo Forlì-Cesena RER misura	50.927	6.866
1.2		
<i>Altri ricavi e proventi:</i>	1.544.415	1.658.706
Contributi quote consortili	1.133.350	1.133.350
Contributi CesenaLab	147.049	287.000
Contributi Rocca delle Caminate	15.000	0
Contributi ANTARES	10.000	0
Contributi CRIAD	4.000	0
Sopravvenienze attive	165.368	0
Altri ricavi e proventi	69.648	238.356
Totale	2.517.582	2.199.965

Nel mese di dicembre 2018 si è conclusa la realizzazione del progetto "Cesena Lab: idee per crescere" finanziato dal Comune di Cesena. Dal 2019 per il consolidamento di tale progetto è stato istituito un patrimonio dedicato ad un singolo affare ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile. Il progetto, di durata triennale, verrà finanziato sostanzialmente dal Comune di Cesena.

La voce altri ricavi e proventi comprende, sostanzialmente, i contributi per le diverse attività formative: € 9.000 quale contributo complessivo alla realizzazione del progetto con gli Istituti di Scuola Superiore di Cesena "Risorse in rete: per chi viene da lontano" erogato per € 4.500 dal Comune di Cesena e per € 4.500 dall'Unione dei Comuni; € 18.450 quale contributo dal Consorzio IUNET in riferimento alla convenzione per la gestione di attività e servizi connessi alle iniziative promosse dal Consorzio stesso; € 38.834,98 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Cesena per la realizzazione del "Festival di Radio 3" a Cesena.

Con riferimento alla Legge 124/2017, ed in particolare i commi 125 126 e 127, di seguito vengono riportate le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni nel corso del 2018. Tali informazioni sono state, altresì, pubblicate nella sezione "Società trasparente" del sito della società.

<i>Ente Pubblico Erogatore</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Importo*</i>	<i>data incasso</i>
Comune di Cesena	Contributo per la realizzazione del "Progetto per l'integrazione degli alunni stranieri risorse in rete per chi viene da lontano"	4.500,00	26/10/2018
	Contributo per la realizzazione delle attività a consolidamento dell'incubatore "CESENALAB: idee per crescere" saldo anno 2017	20.000,00	24/08/2018

	Contributo al fondo consortile 2018 - I tranche	225.000,00	29/05/2018
	Contributo al fondo consortile 2018 - II tranche	225.000,00	24/10/2018
	Contributo al fondo consortile 2018 - I tranche	200.000,00	27/06/2018
	Contributo al fondo consortile 2018 - II tranche	200.000,00	23/11/2018
	Contributo per la realizzazione del progetto di ricerca sull'organizzazione di un sistema di raccolta ed analisi dati sul tema del welfare ed in particolare sulla vulnerabilità sociale degli anziani e le loro condizioni abitative	5.000,00	05/06/2018
Comune di Forlì	Contributo per la realizzazione di un progetto di ricerca sull'organizzazione di un sistema di monitoraggio dello stato di implementazione del DUP e di analisi degli scenari socio-economici del Comune di Forlì	10.000,00	23/11/2018
	Rimborso spese pari al 50% del costo della registrazione contratto di locazione di nr. 30 posti letto per studenti universitari (Fattura nr. 17 /06 del 20/11/2017)	400,00	02/02/2018
	Rimborso spese pari al 50% del costo della registrazione contratto di locazione di nr. 30 posti letto per studenti universitari (Fattura nr. 13 /06 del 31/07/2018)	402,50	24/09/2018
	Contributo al fondo consortile 2018	12.000,00	06/07/2018
Provincia Forlì-Cesena	Contributo al fondo consortile 2013-2014, V rata	41.000,00	27/07/2018
	Concessione di porzione del fabbricato denominato Rocca delle Caminate, in Comune di Meldola per lo sviluppo del progetto di gestione della sede del Tecnopolo di Forlì-Cesena.	55.000,00	
Camera di Commercio della Romagna Forlì-Cesena e Rimini	Contributo al fondo consortile 2018 - I tranche	32.175,00	09/07/2018
	Contributo al fondo consortile 2018 - II tranche	32.175,00	15/11/2018
	Contributo per la realizzazione del progetto di promozione di Rocca delle Caminate	15.000,00	03/08/2018
	Contributo per la realizzazione del "Progetto per l'integrazione degli alunni stranieri risorse in rete per chi viene da lontano"	4.500,00	11/07/2018
Unione dei Comuni Valle del Savio	Assistenza tecnica per avvio e sviluppo processo partecipativo nell'ambito del progetto "Quale futuro per la montagna?" (Fattura nr. 3 /06 del 22/02/2018)	2.400,00	16/04/2018
	Iscrizione al corso Manager delle unioni e delle forme associate di servizi - Pubblica Amministrazione (Fattura nr. 18/06 del 12/10 /2018)	302,00	13/11/2018
	Contributo al fondo consortile 2018	9.000,00	04/05/2018
Comune di Predappio	Utilizzo spazi all'interno di Rocca delle Caminate nel giorno 27/07/2018 in occasione della manifestazione "La notte della luna rossa" (Fattura nr. 15/06 dell'8/10/2018)	204,92	31/10/2018
	Utilizzo spazi all'interno di Rocca delle Caminate nella serata del 15/06/2018 in occasione della manifestazione "La Rocca nel bicchiere - edizione 2018" (Fattura nr. 16/06 dell'8/10/2018)	163,94	31/10/2018

Consorzio Nazionale Interuniversitario per la Nanoelettronica (IU.NET)	Contributo per la gestione di attività e servizi connessi alle iniziative promosse dal Consorzio 2017	18.450,00	27/04/2018
Regione Emilia Romagna	Progetto Tecnopolo Forli-Cesena	31.400,00	17/05/2018
	Progetto Tecnopolo Forli-Cesena	6.724,90	17/05/2018
Liceo Linguistico Statale "Ilaria Alpi"	Progetto Tecnopolo Forli-Cesena	31.400,00	17/05/2018
	Attività di formazione nell'ambito del progetto "In estate si imparano le stem" (Fattura nr. 11/06 del 25/07/2018)	350,00	06/08/2018
Istituto Tec. Tecnologico Statale "G. Marconi"	Corso di formazione per competenze digitali e nuovi ambienti per l'apprendimento dal titolo "Comput@mente: coniugare il coding il pensiero computazionale con il pensiero psicopedagogico" (Fattura nr. 6/06 del 20/04 /2018)	764,36	07/05/2018
	Organizzazione e realizzazione del progetto "T2C2 training to code 2" percorso di approfondimento e applicazione in classe, attraverso modalità laboratoriale e con la supervisione di personale esperto, dei concetti appresi durante la fase formativa (Fattura nr. 5 /06 del 29/03/2018)	409,84	25/05/2018
Direzione Didattica Cesena 3	Realizzazione del "Corso di coding per robotica educativa - pensiero computazionale - nuovi strumenti e competenze per al vita?" realizzato all'interno del piano nazionale scuola digitale (Fattura nr. 8/06 del 31/05/2018)	320,00	26/06/2018
Istituto comprensivo Valle del Savio	Pacchetto formazione docenti "UF2 PNSD competenze digitali e nuovi ambienti per l'apprendimento" comprensivo di supporto tutoraggio on line ai corsisti e dispense (Fattura nr. 9/06 del 14/06/2018)	500,00	06/07/2018
	Pacchetto formazione docenti "UF2 PNSD competenze digitali e nuovi ambienti per l'apprendimento pensiero computazionale e coding per l'innovazione didattica" periodo settembre-ottobre 2018 comprensivo di supporto tutoraggio on line ai corsisti e dispense (Fattura nr. 21/06 del 22/10/2018)	400,00	14/11/2018
Circolo Didattico Cesena 2	Iscrizione a corso Manager delle unioni e delle forme associate di servizi - Pubblica Amministrazione (Fattura nr. 19/06 del 12/10 /2018)	900,00	20/11/2018
Unione dei Comuni Valli del Reno Lavino e Samoggia	Atto di assegnazione del 13/11/2018 presso studentato Sacro Cuore dal 13/11/2018 al 10/12 /2018 (Fattura nr. 22/06 del 19/11/2018)	290,91	11/12/2018
Conservatorio Statale di Musica "Bruno Maderna"	Realizzazione di bando che selezioni un minimo di 10 startup innovative interessate a partecipare all'area riservata all'innovazione all'interno di MacFrut 2019 - acconto (Fattura nr. 311/04 del 31/10/2018)	1.500,00	30/11/2018
	Servizio di analisi del fenomeno innovazione nel territorio emiliano-romagnolo - saldo (Fattura nr. 81/04 del 08/03/2018)	2.475,00	24/04/2018
Cesena Fiera SpA	Servizio di maturity mapping del territorio ER vs dimensioni RRI (Fattura nr. 145/04 del 24/04 /2018)	1.600,00	29/05/2018

CISE Centro per l'Innovazione	Servizio di analisi del fenomeno innovazione nel territorio delle provincie di Forlì-Cesena e Rimini (Fattura nr. 309/04 del 26/10/2018)	1.600,00	21/12/2018
	Spese inerenti la logistica dell'evento del 22/11/2018 svoltosi presso CesenaLab per il seminario sul tema "Impresa 4.0, cybersecurity, cloud e nuovi modelli di business (Fattura nr. 330/04 del 22/11/2018)	250,00	21/12/2018
Università di Bologna - Dipartimento di Psicologia	Servizio per l'implementazione dell'attività di ricerca scientifica relativa agli esperimenti che fanno capo ai progetti che prevedono lo studio delle caratteristiche funzionali e cognitive di disturbi relativi all'emianopsia spaziale unilaterale o emianopsia (Fattura nr. 7/06 del 31/05/2018)	5.000,00	20/07/2018
	Servizio per l'organizzazione dell'invio degli studenti iscritti al curriculum in "joint phd program in cognitive neuroscienze" dell'Università di Bologna c/o le Università straniere convenzionate (Fattura nr. 12/096 del 31/12/2018)	5.000,00	12/09/2018
Università di Bologna - Dip. Scienze e Tecnologie Alimentari	Servizio di disseminazione scientifica nell'ambito della conferenza FOODOMICS (fattura nr. 2/06 del 22/02/2018)	737,70	16/03/2018
	Attività di divulgazione e diffusione dati nell'ambito del progetto Chance (Fattura nr.19/06 del 31/12/2017)	4.000,00	23/01/2018
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 20/06 del 31/12/2017)	1.817,69	14/02/2018
Università di Bologna - Campus di Cesena	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 4/06 del 21/03/2018)	2.551,09	04/04/2018
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 10/06 del 29/06/2018)	889,03	25/07/2018
	Rimborso quota spese sala Alfa destinata alle associazioni studentesche (Fattura nr. 17/06 del 12/10/2018)	3.878,51	05/11/2018
Università di Bologna - APAT	Occupazione per la presenza sul sedime aeroportuale di Forlì dal 29/05/2015 al 06/09/2015 e dal 06/07/2017 al 31/07/2018 (Fattura nr. 14/06 del 28/09/2018)	64.408,94	19/10/2018
Università di Bologna - Campus di Forlì	Servizio video promozionale (Fattura nr. 1/06 del 31/01/2018)	491,80	06/03/2018

** gli importi degli incarichi retribuiti sono indicati IVA esclusa quando emesse in split payment*

Costi della produzione

Costi per servizi

Nella tabella sottostante si riepilogano i costi per servizi sopra indicati:

Tipologia	Anno 2018	Anno 2017
SERVIZI INERENTI ALLE ATTIVITÀ CORSUALI E NON	433.170	324.707
Progetti SSLMIT	0	6.674
Progetti CEDRA	0	129
Attività CRIAD	20.358	0
Progetto Comune di Predappio	0	20.407
Finanziamento alla didattica Economia (corso simulimpresa)	6.000	6.000
Attività di ricerca e assicurazione hangar	0	1.354
Progetti Campus degli Alimenti	16.798	12.880
Conferenze Architettura	1.913	3.830
Gestione Aule Ex Macello in Cesena	16.811	17.237
Ce.S.I.A.	0	202
Realizzazione convegni e corsi	105.693	78.657
Utenze sale via Valverde Forlì	11.636	14.643
Progetto Incubatore e Cesena Lab	143.358	146.600
Gestione Rocca delle Caminate	66.279	9.413
Progetto Gestione del Tecnopolo Forlì-Cesena	40.188	6.681
Attività di formazione	4.136	0
SERVIZI ANTARES FORLÌ	17.180	21.806
SERVIZI CONTRATTO CASA	274.966	264.762
SERVIZI GENERALI SOCIETÀ	<u>204.925</u>	<u>194.522</u>
TOTALE	930.241	805.797

La voce per servizi, riepilogati per singole categorie, comprende tra l'altro: costi per utenze, servizi di pulizia, spese di pubblicità, manutenzioni, assicurazioni, servizi di portierato, compensi per ogni tipo di consulenze prestate da terzi nonché servizi bancari.

Sempre ai fini di una migliore chiarezza di bilancio sono stati inseriti in questa voce i rimborsi spese ai dipendenti ed ai collaboratori.

Costi per godimento beni di terzi

Si tratta dei costi sostenuti per l'acquisizione in affitto delle sedi istituzionali di Forlì e Cesena, delle sale studio destinate agli studenti universitari, e degli appartamenti per la gestione del contratto casa. Inoltre, comprende il noleggio di attrezzature per la realizzazione di incontri, presentazioni, fiere, mostre e lezioni.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Affitti	663.753	664.795
Noleggi	13.425	5.892
Manutenzioni su beni di terzi	0	124
Totale	677.178	670.811

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, omaggi natalizi e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Accantonamenti

La voce si riferisce all'accantonamento di € 205.445 pari al valore residuo ammortizzabile dell'hangar.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" racchiude tutti quei costi non precedentemente classificabili.

Tipologia	Anno 2018	Anno 2017
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INERENTI ALLE ATTIVITÀ CORSUALI	71.210	48.929
E NON		
Conferenze architettura	0	51
Canone Concessione Hangar	48.368	34.890
Imposta di registro per contratti di locazione	941	1.452
Progetti Campus degli Alimenti	95	897
Realizzazione convegni e corsi	18.660	9.414
Gestione Aule Ex Macello in Cesena	79	13
Incubatore CesenaLab	1.062	554
Rocca delle Caminate	2.005	1.658
CRIAD	507	4
ANTARES FORLÌ	25	24
CONTRATTO CASA	18.885	14.186
GENERALI SOCIETÀ	56.420	45.991
CONTRIBUTI EROGATI	24.295	18.078
TOTALE	171.342	127.212

Proventi e oneri finanziari

La situazione finanziaria ha comportato i seguenti effetti sul conto economico:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
<i>Proventi:</i>		
Interessi attivi bancari	1.385	1.624
Interessi attivi su titoli	183	2.412
TOTALE	1.568	4.036
<i>Oneri finanziari:</i>		
Commissioni bancarie	2.027	1.686
TOTALE	2.027	1.686

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Il risultato prima delle Imposte ammonta a positivi € 26.891.

In presenza di una diversità di trattamento delle voci contabili civilistiche rispetto a quelle fiscali, in considerazione sia dei costi ritenuti non detraibili che dei costi dei precedenti esercizi da detrarre fiscalmente in sede di presentazione della DR relativa all'esercizio, le imposte dirette che gravano sull'esercizio sono: IRES pari ad € 1.126 e IRAP pari ad € 16.425.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

L'organico aziendale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Alla data di chiusura del bilancio la società aveva in forza n. 8 dipendenti così suddivisi: nr. 1 quadro a tempo indeterminato, nr. 6 impiegate/i di concetto a tempo indeterminato, nr. 1 impiegata di concetto a tempo determinato.

Dato medio complessivo 8 di cui nr. 1 quadro, nr. 7 impiegati di concetto.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I costi a bilancio per i compensi spettanti per l'esercizio 2018 agli amministratori ed ai sindaci per i gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione ammontano rispettivamente ad euro 1.799,34 e ad euro 1.630,36, il compenso al Collegio Sindacale ammonta ad euro 22.610,38 e comprende anche il costo dell'attività di revisione legale del bilancio 2017 per complessivi € 7.902,96.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura Garanzie prestate

Le fidejussioni e altre garanzie personali ammontano complessivamente a euro 130.000 e così composte:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Garanzie c/polizze fideiussorie prestate	130.000	130.000

L'importo rappresenta la somma del valore della polizza fideiussoria rilasciata dalla società al Comune di Cesena con riferimento a n. 4 appartamenti in comodato d'uso gratuito ovvero all'adempimento di tutti gli obblighi contrattuali ed in particolare della restituzione del bene nelle condizioni di integrità, e a titolo di

deposito cauzionale, pari ad € 30.000 e alla polizza fideiussoria rilasciata dalla società alla Provincia di Forlì Cesena per la concessione d'uso di Rocca delle Caminate ed in particolare a garanzia degli obblighi derivanti dalla predetta concessione compresa la perfetta esecuzione a regola d'arte di tutte le opere di manutenzione ordinaria, nonché di ogni altro obbligo previsto dalla concessione stessa, pari ad € 100.000.

Beni ceduti presso terzi in comodato

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Beni ceduti in comodato presso terzi	35	892

Rappresenta il valore netto dei beni ceduti in comodato all'Opera Don Dino ubicati presso lo Studentato (arredi € 35,22) in forza del contratto stipulato in data dal 01.11.2014 e successive modifiche.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, punto 20 21 ter del codice civile, si segnala che nel 2018 non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del codice civile, non si rilevano "operazioni fuori bilancio".

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- In data 9 gennaio 2019 il Comune di Cesena ha comunicato che, con Deliberazione nr. 62 del 20.12.2018, il Consiglio Comunale ha stabilito che la partecipazione in CeUB Centro Universitario Bertinoro soc.cons.ar.l. non è indispensabile per il perseguimento dei fini istituzionali dell'ente e per questo ritiene debba essere dismessa. La stessa valutazione è stata fatta dal Comune di Forlì nella seduta del 19

dicembre 2018. Il Consiglio di Amministrazione della società in data 26 febbraio ha, pertanto, deliberato in merito alla dismissione della partecipazione.

- Nel mese di gennaio, in merito al ricorso effettuato dalle nr. 4 dipendenti licenziate in data 30.06.2015, la società ha avuto notizia dal Tribunale di Forlì, tramite l'avvocato Belleffi che lo stesso ha rigettato le richieste delle ricorrenti. Ad oggi non si hanno notizie in merito ad un loro ricorso.
- Il Consiglio di Amministrazione in data 26 febbraio 2019 ha approvato l'accordo per l'istituzione e la gestione di un Centro di iniziative denominato "Progetto Predappio" a supporto dell'attuazione del programma di valorizzazione dell'Ex Casa del Fascio e dell'Ospitalità di Predappio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non riveste tale qualifica.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 5% pari a euro 467,02 a riserva legale e i restanti euro 8.873,36 a riserva di utili.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Firmato

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Alberto Zambianchi

Dott. Nicola M. Baccharini

dottore commercialista - revisore legale

**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27
GENNAIO 2010, N. 39**

All'Assemblea dei Soci di
Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Soc. Consortile per Azioni
Viale Filippo Corridoni, n. 18
47121 FORLÌ (FC)

Relazione sul bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018.

Premessa

A decorrere dalla data del 26.11.2018 di nomina quale revisore legale della società, ho proceduto a svolgere le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c., predisponendo la presente Relazione del revisore indipendente ex art. 14 D.lgs. 27/01/10 n. 39 sul bilancio chiuso al 31.12.18.

Sino a tale data, la funzione di revisione legale è stata demandata al Collegio sindacale.

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Società Consortile per Azioni (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018 e dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione.



Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono altresì responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Gli obiettivi del Revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali e l'emissione di una relazione di revisione che includa il proprio giudizio, dando così informazione, come richiesto dai principi di Revisione, dei risultati ottenuti. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione - la cui responsabilità compete agli amministratori di Ser.In.Ar. Forlì-Cesena Società Consortile per Azioni (la Società)- con il bilancio d'esercizio della Società.



Dott. Nicola M. Baccharini
dottore commercialista - revisore legale

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31.12.2018.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Il Revisore

Dott. Nicola Maria Baccharini



Forlì, lì 08 aprile 2019

SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI

Sede in Forlì (FC) – Viale Corridoni, 18

Capitale Sociale Euro 1.244.500,00 i.v.

Codice fiscale, partita IVA

01940960402

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31
DICEMBRE 2018**

All'Assemblea degli Azionisti della Società SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI

Premessa

Egregi Azionisti della Società SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI,
in via preliminare si ritiene utile rammentare che i sottoscritti, quali componenti del Collegio sindacale, non svolgono la revisione legale dei conti di cui all'articolo 13 del D.lgs. n. 39/2010; conseguentemente, con riferimento al Bilancio d'esercizio sottoposto alla Vostra approvazione, Vi relazioniamo in merito all'attività di vigilanza, ai sensi dell'art. 2429 cod. civ.

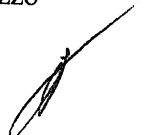
La funzione di controllo legale dei conti è stata da Voi conferita al Dott. Nicola M. Baccarini.

Il Collegio sindacale ha esaminato il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, consegnato dall'Organo amministrativo e ha quindi predisposto la seguente relazione prevista ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429, comma 2, cod. civ.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice Civile

Come sopra indicato, la presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo



da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, cod. civ.;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte degli azionisti di cui all'art. 2408 cod. civ.

Attività svolta

Questo Collegio ha vigilato in conformità alle disposizioni di legge applicabili, ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio può inoltre affermare che:

- ha partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed ha, altresì, ottenuto dall'Organo amministrativo le informazioni relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha regolarmente tenuto le riunioni di cui all'art. 2404 c.c.;
- ai sensi dell'art. 2409 septies c.c., ha scambiato informazioni con il revisore incaricato della revisione legale dei conti. A tal proposito, non sono emersi dati o informazioni di rilevanza tale da essere evidenziate nella presente relazione;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 cod. civ.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 cod. civ. né segnalazioni di fatti censurabili da parte del revisore;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, cod. civ.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'esercizio in corso al 31/12/2018 non sono occorsi fatti di rilievo tale da essere oggetto di menzione nella presente relazione;

Il bilancio di esercizio di SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario. L'organo amministrativo, inoltre, ha predisposto, ai sensi dell'art. 2428 cod. civ., la Relazione sulla Gestione che presenta un'analisi sulla situazione della Società, sull'andamento della gestione rappresentando gli avvenimenti che l'hanno caratterizzata, sui principali rischi ed incertezze cui la Società risulta esposta e sulla possibile evoluzione della gestione, analizzata anche alla luce dell'attuale scenario macroeconomico.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- la Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 cod. civ., fornisce informazioni sui criteri utilizzati nella formazione dello stato patrimoniale e del conto economico e sulle variazioni di consistenza intervenute rispetto all'esercizio precedente;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 cod. civ. delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, comma 2, e 2423, comma 5, cod. civ..

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, riporta una utile d'esercizio pari ad euro 9.340; a tal proposito l'organo amministrativo propone di destinare Euro 467,02 a riserva legale e i restanti Euro 8.873,36 a riserva di utili.

In data 08/04/2019 il Dott. Nicola M. Baccarini ha rilasciato la propria relazione sul bilancio di esercizio di SER.IN.AR. SOC. CONS. PER AZIONI ai sensi dell'art. 14 D. Lgs 39/2010, nella quale dichiara, a proprio giudizio, che il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31/12/2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, e



che la relazione sulla gestione redatta dall'Organo amministrativo è coerente con il bilancio e conforme alle norme di legge, senza riportare alcunchè in merito all'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione stessa.

Conclusioni

In conclusione, tenuto anche conto delle risultanze dell'attività svolta dal revisore legale dei conti contenute nell'apposita relazione emessa ai sensi dell'articolo 14 del D.lgs. n. 39/2010, relativa al bilancio di esercizio della società e datata 08 aprile 2019, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, unitamente alla Nota Integrativa e alla Relazione sulla gestione redatti dall'Organo amministrativo così come Vi sono stati presentati e si associa a quanto formulato dall'Organo amministrativo in merito alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio del Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2018, pari ad euro 9.340.

Forlì, 10 Aprile 2019

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Dott. Mario Scala

